

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41
Telefax 89 41 42 43
www.deloitte.dk

Golf Arena Aarhus ApS

Agerbakken 16
8362 Hørning
CVR-nr. 37862924

Årsrapport 01.07.2016 - 31.12.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2018

Dirigent

Navn: René Holst

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2016/2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Golf Arena Aarhus ApS
Agerbakken 16
8362 Hørning

CVR-nr.: 37862924

Stiftet: 01.07.2016

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.07.2016 - 31.12.2017

Direktion

René Holst, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2017 for Golf Arena Aarhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 19.06.2018

Direktion

René Holst
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Golf Arena Aarhus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Golf Arena Aarhus ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 19.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Lykke

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er at drive drift af flere aktiviteter i form af indendørs golf og golf relaterede aktiviteter på timebasis og kontigentbasis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet kommer ud med et underskud på 1.560 t.kr. i 2016/17. Egenkapitalen er efter årets underskud på -1.510 t.kr. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende, men dog acceptabelt da det er selskabets første regnskabsår.

Golf Arena Aarhus ApS blev i 2017 færdigudviklet, og i den forbindelse har der været store omkostninger forbundet med etablering af de faciliteter, der skal benyttes til at drive og gøre centeret rentabelt. Regnskabet bærer også tydeligt præg af de store investeringer der har været.

Ledelsen er opmærksom på, at virksomhedskapitalen er tabt. Egenkapitalen forventes reetableret gennem indtjening i de kommende regnskabsår og om nødvendigt ved indskud af ny kapital.

Selskabets moderselskab vil endvidere tilføre selskabet midler, i det omfang det er nødvendigt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(1.334.237)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(168.315)</u>
Driftsresultat		(1.502.552)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(65.620)
Andre finansielle omkostninger		<u>(469)</u>
Resultat før skat		(1.568.641)
Skat af årets resultat	2	<u>8.703</u>
Årets resultat		(1.559.938)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.559.938)</u>
		(1.559.938)

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		332.015
Indretning af lejede lokaler		<u>111.492</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>443.507</u>
Deposita		<u>298.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>298.000</u>
Anlægsaktiver		<u>741.507</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.095
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.250
Andre tilgodehavender		57.326
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		8.703
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.900</u>
Tilgodehavender		<u>157.274</u>
Likvide beholdninger		<u>70.827</u>
Omsætningsaktiver		<u>228.101</u>
Aktiver		<u>969.608</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.559.938)</u>
Egenkapital		<u>(1.509.938)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.086.737
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		347.853
Anden gæld		<u>29.956</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.479.546</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.479.546</u>
Passiver		<u>969.608</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4	
Eventualforpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(1.559.938)	(1.559.938)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.559.938)	(1.509.938)

Noter

	2016/2017
	kr.
1. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	168.315
	168.315
	2016/2017
	kr.
2. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	(8.703)
	(8.703)
	Andre
	anlæg,
	drifts-
	materiel og
	inventar
	kr.
	Indretning
	af lejede
	lokaler
	kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	458.103
Kostpris ultimo	458.103
Årets afskrivninger	(126.088)
Af- og nedskrivninger ultimo	(126.088)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	332.015
	2016/2017
	kr.
4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.377.900
Selskabet har skrevet kontrakt på lejemål med NK Byg ApS i 4 år. Selskabet leaser driftsmateriel med udløb i 2022.	
5. Eventualforpligtelser	
Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RH Holding Hørning ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.	

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og renter til bank.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.